

**Uzasadnienie do uchwały Nr VIII/72/19 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka
z dnia 25 czerwca 2019 r.**

I. Dochody.

1. Dokonuje się następujących zmian w planie dochodów własnych:

1) w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, rozdz. 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami:

a) wprowadzono plan dochodów w wysokości 50.000 zł – w § 0760 – wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – opłata z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego,

b) zwiększono o 4.500 zł plan dochodów w § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – dotyczy zwrot kosztów przygotowania nieruchomości do zbycia, poniesionych w 2018 roku,

2) w dziale 750 – Administracja publiczna, rozdz. 75023 – urzędy gmin, § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek – zmniejszono 27.000 zł – plan po zmianie 3.000 zł, wykonanie 324 zł – plan dochodów nie zostanie wykonany z uwagi na brak wolnych środków na zakładanie lokat bankowych, ponadto gmina prowadzi dwa zadania inwestycyjne: budowa kolektorów i kanalizacji gminnej – zadania są w trakcie realizacji i finansowania głównie w pierwszych trzech kwartałach bieżącego roku,

3) w dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem:

a) rozdz. 75615 – wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych;

– zmniejszono o 204.700,86 zł, plan dochodów w § 0310 – wpływy z podatku od nieruchomości, plan po zmianie 6.430.105,14 zł, wykonanie wynosi 3.073.327 zł – za okres 6 miesięcy – z tytułu opodatkowania budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, w związku z przewidywanym niższym wykonaniem dochodów, zaplanowane dochody z tytułu budowli zostaną opodatkowane w następnym roku po oddaniu do użytkowania,

4) w dziale 758 – Różne rozliczenia, rozdz. 75814 – różne rozliczenia finansowe wprowadzono plan dochodów:

a) § 0910 – wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – w wysokości 93.746,00 zł – odsetki od zwrotu podatku od towarów i usług VAT dokonanego przez Urząd Skarbowy,

b) § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – w wysokości 323.740,86 zł – zwrot podatku od towarów i usług VAT dokonanego przez Urząd Skarbowy.

Na złożony wniosek Gminy z dnia 6 września 2018 r. o zwrot niezwróconej dotychczas części nadpłaty podatku VAT oraz części nadwyżki podatku naliczonego nad należnym wraz z oprocentowaniem za poszczególne okresy rozliczeniowe w latach 2011-2014 w postępowaniach odwoławczych – zgodnie z Decyzją Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy z dnia 6 maja 2019 r. po dokonaniu całkowitej centralizacji

Gminy wraz z wszystkimi jednostkami budżetowymi generującymi obroty podlegające ustawie o podatku od towarów i usług oraz ponowne skorygowanie deklaracjami VAT-7, Gminy Nowa Wieś Wielka oraz Zakładu Gospodarki Komunalnej za poszczególne okresy,

5) w dziale 801 – Oświata i wychowanie:

a) rozdz. 80101 – szkoły podstawowe – dokonano następujących zmian:

– § 0610 – wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów – zmniejszono o 300 zł, plan po zmianie 100 zł,
– § 0950 – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – wprowadzono plan dochodów w wysokości 1.256 zł – odszkodowanie za zalanie pomieszczeń w Szkole Podstawowej w Nowej Wsi Wielkiej,

b) rozdz. 80104 – przedszkola – w § 2310 – dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego” – zwiększono o 150.000 zł – z tytułu zwrotu kosztów dotacji w przypadku dziecka nie-będącego mieszkańcem gminy, przekazanej dla publicznego lub niepublicznego przedszkola, plan po zmianie 325.000 zł , wykonanie 168.000 zł,

6) w dziale 852 – Pomoc społeczna:

a) rozdz. 85214 – zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zwiększono o 1.000 zł § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – zwrot nienależnie pobranego świadczenia, plan po zmianie 1.500 zł,

b) rozdz. 85216 – zasiłki stałe – zwiększono o 2.000 zł – § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – zwrot nienależnie pobranego zasiłku, plan po zmianie 5.400 zł,

c) w rozdziale 85295 – pozostała działalność – wprowadzono plan dochodów w wysokości 2.250 zł, § 2460 – środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – z przeznaczeniem na nagrody w konkursie ekologicznym pn. „, „Mądre głowy mamy CO₂ nie wdychamy ” – pomoc finansowa w formie dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu – zgodnie z uchwałą Zarządu WFOŚ i GW w Toruniu nr 491/19 z dnia 13 czerwca 2019 r.,

7) w dziale 855 – Rodzina:

a) rozdz. 85501 – Świadczenie wychowawcze – zwiększono o 3.000 zł plan dochodów – w § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – zwrot nienależnie pobranego świadczenia, plan po zmianie 8.000 zł,

b) rozdz. 85502 – świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – dokonano następujących zmian:

– § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – zwiększono o 3.000 zł – z tytułu zwrotu nienależnie pobranego świadczenia, plan po zmianie 8.000 zł,

– § 0970 – wpływy z różnych dochodów – zmniejszono o 1.000 zł – plan po zmianie 470 zł, wykonanie 168 zł.

Ogółem plan dochodów zwiększono o **401.492,00 zł** i wynosi **50.295.147,09 zł**.

II. WYDATKI

1. Dokonuje się następujących zmian w planie wydatków własnych gminy:

1) w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, rozdz. 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami, w załączniku Nr 3 zadania inwestycyjne na 2019 r., w § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – wprowadzono zadanie inwestycyjne pn. – „ Zakup gruntu do gminnego zasobu nieruchomości” – w wysokości 193.000 zł – z przeznaczeniem na zakup działki rolnej położonej w Brzozie o numerze 171 powierzchni 1,93 ha przy oczyszczalni ścieków w Brzozie,

2) w dziale 801 – Oświata i wychowanie:

a) rozdz. 80101 – szkoły podstawowe – zwiększono o 1.256 zł – z przeznaczeniem do § 4270 – zakup usług remontowych – z przeznaczeniem na remont zalanych pomieszczeń w Szkole Podstawowej w Nowej Wsi Wielkiej,

b) rozdz. 80104 – Przedszkola **wydatki bieżące;**

– § 2540 – dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty – zwiększono o 78.986 zł – z przeznaczeniem na dotacje dla niepublicznych przedszkoli, plan po zmianie 247.225 zł, wykonanie 116.747 zł,

c) rozdz. 80104 – Przedszkola **wydatki inwestycyjne;**

– § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – wprowadzono zadanie inwestycyjne pn. „Awaryjna wymiana kotła co i podgrzewacza wody w budynku Przedszkola w Nowej Wsi Wielkiej o wartości 115.000 zł,

3) w dziale 852 – Pomoc społeczna:

a) rozdz. 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – zwiększono o 6.000 zł – z przeznaczeniem do § 2910 – zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, plan po zmianie 24.831 zł,

b) rozdz. 85295 – pozostała działalność – wprowadzono plan wydatków w wysokości 2.250 zł w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – z przeznaczeniem zakup nagród w konkursie ekologicznym pn. „ Mądre głowy mamy CO₂ nie wdychamy ”

4) w dziale 855 – Rodzina, rozdz. 85501 – świadczenie wychowawcze – zwiększono o 5.000 zł plan wydatków – § 2910 – zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, plan po zmianie 21.300 zł.

5) w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdz. 90001 – gospodarka ściekowa i ochrona wód, w załączniku Nr 3 zadania inwestycyjne na 2019 r., w – § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych; dokonano zmian pomiędzy zadaniami inwestycyjnymi:

– w zadaniu inwestycyjnym „Budowa kolektora tłoczego Prądocin – Brzoza wraz z kanalizacją sanitarną w miejscowości Prądocin ” – zmniejszono o 81.465 zł wartość zadania z kwoty 6.500.000 zł do kwoty 6.418.535 zł oraz zmieniono zasady finansowania zadania: środki własne budżetu pozostają w wysokości 57.598,21 zł, zaplanowana pożyczka

do pobrania z WFOŚ i GW pozostaje w wysokości 4.842.401,79 zł zaplanowany kredyt w wysokości 1.600.000,00 zł, zmniejszono do kwoty 1.518.535 zł – środki ze zmniejszenia zadania przeniesiono pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej na zadanie inwestycyjne „Likwidacja oczyszczalni ścieków w Dziemionnie i budowa kolektora Dziemionna - Prądociń”,

– w zadaniu inwestycyjnym „Likwidacja oczyszczalni ścieków w Dziemionnie i budowa kolektora Dziemionna - Prądociń” – zwiększono o 81.465 zł wartość zadania z kwoty 3.893.700 zł do kwoty 3.975.165 zł oraz zmieniono zasady finansowania zadania: środki własne budżetu pozostają w wysokości 236.340,00 zł, zaplanowana pożyczka do pobrania z WFOŚ i GW pozostaje w wysokości 2.705.992,68 zł, zaplanowany kredyt w wysokości 951.367,32 zł, zwiększono do kwoty 1.032.832,32 zł – środki na zwiększenie zadania przeniesiono pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej z zadania „Budowa kolektora tłoczego Prądociń – Brzoza wraz z kanalizacją sanitarną w miejscowości Prądociń”.

2.W § 4 uchwały Nr IV/20/ 18 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka na 2019 r.,

– przychody budżetu kwotę 11.813.209,61zł, zastępuje się kwotą 11.904.243,65zł, (zwiększenie o 91.034,04 zł),

– rozchody kwotę 4.013.447,82 zł, zastępuje się kwotą 4.104.481,86 zł – zwiększone zostały spłaty o 91.034,04 zł – z tytułu spłaty rat pożyczek pobranych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – zaplanowano umorzenie pożyczek, których gmina nie otrzyma z uwagi na finansowanie zadania przy udziale środków unijnych,

3. W § 11 Limity zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek zaciąganych na:

ust. 3) spłatę wcześniej – zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 4.013.447,82 zł, zastępuje się kwotą 4.104.481,86 zł (zwiększenie o 91.034,04 zł).

4. W § 12 ust.3 Upoważnia się Wójta do: zaciągania zobowiązań na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów do wysokości 4.104.481,86 zł.

5.W załączniku Nr 4 do uchwały Nr IV/20/18 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka 2019 r., przychody i rozchody budżetu w 2019 r., przychody ogółem w wysokości 11.813.209,61 zł zastępuje się kwotą 11.904.243,65 zł w tym:

a) przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – w § 952 – w wysokości 11.813.209,61 zł, zastępuje się kwotą 11.904.243,65 zł,

b) rozchody – spłaty otrzymanych krajowych pożyczek – w § 992 – w wysokości 4.013.447,82 zł, zastępuje się kwotą 4.104.481,86 zł (zwiększenie o 91.034,04 zł).

Ogółem plan wydatków zwiększono o **401.492,00 zł** i wynosi **58.094.908,88 zł**.

Deficyt budżetowy wynosi **7.799.761,79 zł**.